

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის IV კვარტალი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის IV კვარტალი

შინაარსი

ბალანსი -----	3
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება -----	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება -----	5
ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ -----	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	7
შენიშვნა 1 ზოგადი ასპექტები -----	7
შენიშვნა 2 ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას გამოყენებული მნიშვნელოვანი პრინციპები -----	7
შენიშვნა 3 ფულადი სახსრები -----	9
შენიშვნა 4 მოკლევადიანი ინვესტიციები -----	9
შენიშვნა 5 მოთხოვნები -----	9
შენიშვნა 6 ძირითადი საშუალებები -----	10
შენიშვნა 7 არამატერიალური აქტივები -----	10
შენიშვნა 8 გრძელვადიანი ინვესტიციები -----	10
შენიშვნა 9 ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან -----	11
შენიშვნა 10 სხვა ვალდებულებები -----	11
შენიშვნა 11 საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები -----	11
შენიშვნა 12 ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება -----	12
შენიშვნა 13 სხვადასხვა ხარჯები -----	12
შენიშვნა 14 არასაოპერაციო შემოსავალი -----	12
შენიშვნა 15 არასაოპერაციო ხარჯი -----	12
შენიშვნა 16 საანგარიშო პერიოდის მოგება / ზარალი და აკუმულირებული მოგება -----	13
შენიშვნა 17 ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 18 კაპიტალის მოძრაობის უწყისი -----	13
შენიშვნა 19 ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე -----	13
შენიშვნა 20 ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე --	13

ბალანსი

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარებში)

აქტივები	შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	3	11 934	7 219
მოკლევადიანი ინვესტიციები საწ.ფასიან ქაღალდებში	4	10 018	9 258
მოთხოვნები	5	33 479	68 170
სულ მიმდინარე აქტივები		55 430	84 647
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	3 166	4 081
არამატერიალური აქტივები	7	140 987	66 599
აქტივი გამოყენების უფლებით		21 837	29 117
გრძელვადიანი ინვესტიციები	8	392 958	392 958
სულ გრძელვადიანი აქტივები		558 949	492 755
სულ აქტივები		614 379	577 402
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოწ. და მომს. წარმ. ვალდებულებები	9	2 442	14 348
სხვა ვალდებულებები	10	14 314	9 594
საიჯარო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილი		13 627	14 675
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		30 383	38 617
მიმდინარე ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულების გრძელვად. ნაწილი		20 819	20 819
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		20 819	20 819
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი		416 500	416 500
საემისიო კაპიტალი		35 880	35 880
წინა პერიოდის აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		65 586	59 615
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)		45 211	5 971
სულ საკუთარი კაპიტალი		563 177	517 966
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		614 379	577 402

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

მოგება / ზარალის ანგარიშგება
2024 წლის IV კვარტალი

(ლარებში)

საოპერაციო შემოსავალი	შენიშვნა	Q4 2024	Q4 2023	12m 2024	12m 2023
საბროკერო საკომისიო		7 799	3 892	28 685	11 449
საოპერაციო შემოსავალი სულ		7 799	3 892	28 685	11 449
საოპერაციო ხარჯები					
სახელფასო ხარჯები		14 675	14 081	59 093	57 045
აქტივის გამოყ. უფლებასთან დაკავშირ. ხარჯი (ოფისიჯარა)			28	-	342
საკომუნიკაციო მომსახურება	11	550	550	2 602	2 823
ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურების გადასახადი	12	1 114	972	4 291	4 534
ცვეთა და ამორტიზაცია		6 265	4 131	20 157	22 310
აუდიტორული მომსახურება					14 578
სხვადასხვა	13	1 354	2 465	8 652	10 356
საოპერაციო ხარჯები სულ		23 958	22 227	94 794	111 988
საოპერაციო საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		(16 159)	(18 335)	(66 109)	(100 539)
არასაოპერაციო შემოსავალი	14	28 213	31 106	116 557	119 611
არასაოპერაციო ხარჯები	15	4 477	19	5 237	13 101
არასაოპერ. საქმიანობით მიღებული მოგება (ზარალი)		23 736	31 088	111 320	106 510
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	16	7 577	12 753	45 211	5 971
წინა პერიოდებში აკუმულირებული მოგება (ზარალი)		103 220	132 001	65 586	59 615
სულ აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	16	110 797	144 754	110 797	65 586

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის უწყისი

2024 წლის IV კვარტალი

(ლარებში)

	Q4 2024	Q4 2023	12m 2024	12m 2023
მოგება/ზარალი	7 577	12 753	45 211	5 971
ფული საოპერაციო საქმიანობიდან				
მოწ. და მომს. წარმ. ვაღდებულებები	299	(787)	(11 906)	3 409
მოთხოვნები მიწოდება/მომსახურებიდან	72 459	(11 582)	34 691	(49 846)
სხვა ვაღდებულებები	110	2 515	4 720	8 497
ცვეთა და ამორტიზაცია	6 265	4 131	20 157	22 310
საიჯარო ვაღდებულება (მიმდინარე ნაწილი)	208	(666)	(1 048)	6 429
საიჯარო ვაღდებულება სს "საქწყალპროექტის" მიმართ	-	-	-	20 819
ძირითადი საშუალებები და აქტივები	(86 000)	-	(86 350)	(29 817)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	919	6 364	5 475	(12 229)
ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან				
ინვესტიციები საწარმოთა ფასიან ქაღალდებში	3 731	(2 232)	(760)	240
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	3 731	(2 232)	(760)	240
ფული საფინანსო საქმიანობიდან				
კაპიტალის შეესება				
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან				
ფულადი სახსრების ცვლილება	4 650	4 132	4 715	(11 989)
ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში	7 284	3 087	7 219	19 208
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	11 934	7 219	11 934	7 219

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

კაპიტალის მოძრაობის უწყისი

2024 წლის IV კვარტალი

(ლარებში)

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2023	500 000	(83 500)	35 880	59 615	511 995
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				5 971	5 971
31.12.2023	500 000	(83 500)	35 880	65 586	517 966

	გაცხადებული სააქციო კაპიტალი	შეუვსებელი კაპიტალი	საემისიო კაპიტალი	აკუმულირებული მოგება (ზარალი)	სულ საკუთარი კაპიტალი
01.01.2024	500 000	(83 500)	35 880	65 586	517 966
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)				45 211	45 211
31.12.2024	500 000	(83 500)	35 880	110 797	563 177

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე

**ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2024 წლის IV კვარტალი****1. ზოგადი ასპექტები**

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფი“ რეგისტრირებულია თბილისის რეგიონალური ცენტრის (საგადასახადო ინსპექცია) მიერ 2006 წლის 13 იანვარს.

კომპანიის საქმიანობის ძირითად მიმართულებას წარმოადგენს საბროკერო საქმიანობა საფონდო ბაზრებზე.

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ იურიდიული მისამართია: ქ. თბილისი, ი. ჭავჭავაძის გამზირი № 74^ა.

საბროკერო კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 500 000 ლარს.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან: გიორგი ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 91.48% და ნიკოლოზ ლოლაძე – შევსებული კაპიტალის 8.52%.

კომპანიას არ გააჩნია ფილიალები და წარმომადგენლობები.

საზოგადოებას მიმდინარე ანგარიშები გახსნილი აქვს შემდეგ ბანკებში: სს „საქართველოს ბანკი“, სს „თიბისი ბანკი“, სს „ლიბერთი ბანკი“, სს „ხალიკ ბანკი საქართველო“ და სს „კრედიო ბანკი“.

2. ფინანსური ანგარიშგების შემდგომი განმარტებითი ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საშუალებები

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების საფუძველზე. საზოგადოება ჩანაწერებს აწარმოებს საქართველოს საბუღალტრო და საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- * ბალანსს;
- * მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებას;
- * კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგებას;
- * ფულადი ნაკადების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას;
- * ახსნა-განმარტებით შენიშვნებს.

საანგარიშო პერიოდი

საანგარიშო პერიოდი კომპანიისათვის არის კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

სამუშაო ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. უცხოურ ვალუტაში წარმოებული ოპერაციები გადაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2024 წლის IV კვარტალი

ფინანსური ინსტრუმენტების წარდგენა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებიც კომპანიის ბალანსზე აღირიცხება, წარმოდგენილია ფულადი სახსრებით და მისი ექვივალენტებით, მოთხოვნებით და ვალდებულებებით, ფინანსური ინვესტიციებით და სხვა ვალდებულებებით.

ფულადი სახსრები

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, დარიცხული ამორტიზაციის გამოკლებით.

ძირითადი საშუალებები

საზოგადოების ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია შეძენილი ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია აკუმულირებული ცვეთის თანხით.

საკუთარი კაპიტალი

კაპიტალი მოიცავს სააქციო კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

ვალდებულებები

გრძელვადიანი და მიმდინარე ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს საზოგადოებას.

გადასახდელი ვალდებულებები

გადასახდელი ვალდებულებები მოცემულია თვითღირებულებით, რომელიც წარმოადგენს მიღებული საქონლის ან მომსახურების სანაცვლოდ გადასახდელ თანხებს.

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება

შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში ხდება დარიცხვის პრინციპით. კომპანიის შემოსავალი მოიცავს საბროკერო მომსახურებიდან მიღებულ საკომისიოს.

დაბეგვრა

კომპანიის მიმდინარე დანახარჯები, მის საქმიანობაზე გადასახადის გადასახდელად გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2024 წლის IV კვარტალი

3. ფულადი სახსრები

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
ეროვნული ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	4 254	5 177
უცხოური ვალუტა საბანკო ანგარიშებზე	7 614	1 977
ეროვნული ვალუტა სალაროში	65	65
სულ	11 934	7 219

4. მოკლევადიანი ინვესტიციები

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
უცხოური წილობრივი ფასიანი ქაღალდები	10 018	9 258
სულ	10 018	9 258

მოკლევადიანი ინვესტიციების გადაფასება ხდება საბაზრო ფასის შესაბამისად ყოველი სავაჭრო დღის შემდეგ. მოკლევადიანი ინვესტიციების (ფასიანი ქაღალდების) რეალიზაციისას გამოიყენება LIFO მეთოდი.

5. მოთხოვნები

გრძელვადიანი და მოკლევადიანი მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით.

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
სხვა მოთხოვნები	32 631	64 016
კლიენტებისაგან მისაღები საკომისიო	847	4 154
სულ	33 479	68 170

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2024 წლის IV კვარტალი

6. ძირითადი საშუალებები

შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება მისი თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ცვეთის თანხით შემცირებული

ღირებულება 31.12.2023 მდგომარეობით	51 839
დამატება	350
ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	52 189
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2023 მდგომარეობით	(47 758)
ღარიცხვა	(1 265)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2024 მდგომარეობით	(49 023)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023 მდგომარეობით	4 081
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	3 166

7. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, რომელიც მცირდება აკუმულირებული ამორტიზაციით:

ღირებულება 31.12.2023 მდგომარეობით	88 849
დამატება	86 000
ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	174 849
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2023 მდგომარეობით	(22 250)
ღარიცხვა	(11 612)
აკუმულირებული ცვეთა 31.12.2024 მდგომარეობით	(33 862)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023 მდგომარეობით	66 599
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024 მდგომარეობით	140 987

8. ბრძელვადიანი ინვესტიციები

	31.12.2024	31.12.2023
სს "ვითიბი ბანკი ჯორჯიას" აქციები	148	148
სს "სი ეს არის" აქციები	92 811	92 811
სს "საქ. საფონდო ბირჟის" აქციები	299 998	299 998
სულ	392 958	392 958

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2024 წლის IV კვარტალი

9. ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან

	31.12.2024	31.12.2023
ვალდებულება სს „საქართველოს საფონდო ბირჟის“ მიმართ	981	970
ვალდებულება სს „საქ. ფას. კალ. ცენტ. დეპოზიტარის“ მიმართ	784	357
ვალდებულება სს „ნექსია ტივის“ მიმართ	65	65
ვალდებულება შპს „ანკორ კონსალტინგის“- მიმართ	229	229
ვალდებულება სს „სი ეს არის“- მიმართ	270	180
ვალდებულება შპს „დი ეს აგროს“ მიმართ	40	40
ვალდებულება შპს „იუ თი ესის“ მიმართ	2	2
ვალდებულება შპს „მაიფონის“ მიმართ		28
ვალდებულება სს „სილქნეტის“ მიმართ	72	123
ვალდებულება შპს "იუ ეირ კაი"-ს მიმართ		12 354
სულ	2 442	14 348

10. სხვა ვალდებულებები

	31.12.2024	31.12.2023
ვალდებულება საწარმ. პერსონალ. მიმართ	192	50
მოკლევადიანი სესხის პროცენტები	103	103
სახელფასო ვალდებულება	11 510	7 510
სხვა მოკლევად. ვალდებულება	2 510	1 931
სულ	14 314	9 594

11. საკომუნიკაციო მომსახურების ხარჯები

	Q4 2024	Q4 2023	12m 2024	12m 2023
საფოსტო ხარჯები			7	11
ინტერნეტი	421	444	1 878	2 025
ინტერნეტ-დომენების გადასახადი			220	448
სატელეფონო ხარჯები	129	106	497	339
სულ	550	550	2 602	2 823

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2024 წლის IV კვარტალი

12. ფინანსური ინსტიტუტების მომსახურება

	<u>Q4 2024</u>	<u>Q4 2023</u>	<u>12m 2024</u>	<u>12m 2023</u>
საბანკო ხარჯები	44	61	329	473
საფონდო ბირჟის მომსახურების ხარჯები	599	526	2 237	2 330
ცენტრალური დეპოზიტარის მომს. ხარჯები	422	357	1 533	1 478
რეესტრის მომსახურების ხარჯები	45	27	180	180
სხვა საბროკერო ხარჯები	3	1	12	73
სულ	1 114	972	4 291	4 534

13. სხვადასხვა ხარჯები

	<u>Q4 2024</u>	<u>Q4 2023</u>	<u>12m 2024</u>	<u>12m 2023</u>
საწვავი	589	934	2866	2 869
საინფორმაციო ხარჯები	-	983	1 966	4 016
საერთო ხარჯები	750	528	3 696	3 380
საკანცელარიო ხარჯები	16	20	124	91
სულ	1 354	2 465	8 652	10 356

14. არასაოპერაციო შემოსავალი

	<u>Q4 2024</u>	<u>Q4 2023</u>	<u>12m 2024</u>	<u>12m 2023</u>
დივიდენდები	31.38	46	129	105
აქციების გაყიდვ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი				554
აქციების გადაფასებ. შემდეგ მიღებული შემოსავალი		2 203	4 372	3 965
საპროცენტო შემოსავალი	27 626	28 576	110 493	113 234
სხვა არასაოპ. შემოსავალი	140	75	140	403
საკურსო სხვაობა	415	205	1423	1 350
სულ	28 213	31 106	116 557	119 611

15. არასაოპერაციო ხარჯები

	<u>Q4 2024</u>	<u>Q4 2023</u>	<u>12m 2024</u>	<u>12m 2023</u>
სხვა არასაოპ. ხარჯი			31.55	
ჯარიმა				4 000
აქციების გაყიდვის შემდეგ მიღებული ზარალი				3 138
აქციების გადაფასებით მიღებული ზარალი	4120		4120	4 182
საკურსო სხვაობა	357	19	1086	1 781
სულ	4 477	19	5 237	13 101

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2024 წლის IV კვარტალი

16. საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი და აკუმულირებული მოგება

2024 წლის მე-4 კვარტლის მოგებამ შეადგინა 7577 ლარი. ამის შედეგად, საზოგადოების სრულმა მოგებამ მისი საქმიანობის დაწყებიდან (აკუმულ. მოგების ჩათვლით) შეადგინა 110797 ლარი.

17. ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება შედგენილია არაპირდაპირი მეთოდის გამოყენებით და ასახავს საანგარიშო პერიოდში ფულადი სახსრების ფაქტობრივ ბრუნვას.

18. კაპიტალის მოძრაობის უწყისი, კაპიტალის აღმქმავტურობა

სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ საკუთარი კაპიტალი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 563177 ლარს. შესაბამისად, საბროკერო კომპანია აკმაყოფილებს კაპიტალის აღქმავტურობის კანონმდებლობით გათვალისწინებულ მოთხოვნებს.

19. ინფორმაცია კლიენტების რაოდენობაზე

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების რაოდენობა შეადგენს 216-ს.

20. ინფორმაცია კლიენტების ტრანზაქციების ჯამურ მოცულობაზე

2024 წლის 12 თვის განმავლობაში სს „საბროკერო კომპანია კაუკასუს კაპიტალ ჯგუფის“ კლიენტების ტრანზაქციების (გარიგებების) ჯამურმა მოცულობამ შეადგინა:

- თანხობრივად: 9319720 ლარი.
- ფასიანი ქაღალდების მიხედვით: 2886515 ცალი.

გენერალური დირექტორი:

გიორგი ლოლაძე